

# **H. L. Kristensen Entreprise ApS under tvangsopløsning**

Langgade 3, Espe

5750 Ringe

CVR-nr. 34084467

## **Årsrapport for 2014/15**

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. februar 2016

---

Henning Lykke Kristensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2014 - 30-06-2015 for H. L. Kristensen Entreprise ApS under tvangsopløsning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-07-2014 - 30-06-2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 9. februar 2016

### Direktion

Henning Lykke Kristensen  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i H. L. Kristensen Entreprise ApS under tvangsopløsning

Vi har opstillet årsregnskabet for H. L. Kristensen Entreprise ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 01-07-2014 - 30-06-2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 9. februar 2016

#### **CR Revision**

**Registreret revisor**

CVR-nr. 31115086

Richard Christensen

Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	H. L. Kristensen Entreprise ApS under tvangsopløsning Langgade 3, Espe 5750 Ringe
Telefon	4046 0204
E-mail	info@hlkristensen.dk
CVR-nr.	34084467
Stiftelsesdato	14-12-2011
Hjemsted	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	01-07-2014 - 30-06-2015
<b>Direktion</b>	Henning Lykke Kristensen, Direktør
<b>Revisor</b>	CR Revision Registreret revisor Tinghusgade 28, 3. sal 5700 Svendborg CVR-nr.: 31115086
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Fyn af 1846 A/S Erhvervscenter Søndergade 17 5000 Odense C

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed i bygge- og anlægsbranchen.

### Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret og regnskabsåret før foretaget digitale betalinger af udgifter til underleverandører. Betalingerne er foretaget til underleverandørernes administrationskonti oprettet af og registreret i en administrators eget navn.

Der er begrundet mistanke om, at administratoren har begået underslæb, idet administratoren ikke som aftalt har foretaget korrekt indberetning af moms og skat samt ikke i fuldt omfang foretaget betaling af de pågældende underleverandørers moms og skat.

Selskabet og de pågældende underleverandører har den 29/10 2015 politianmeldt sagen, men Politiets undersøgelser er endnu ikke afsluttet.

Der er således ikke tale om bevidst snyd med moms og skat vedrørende de pågældende underleverandørers manglende indberetninger af moms og skat samt betalinger, hvilket anses for relevant i relation til selskabets eventualforpligtelser overfor SKAT.

Selskabets årsrapport for regnskabsåret er ikke indberettet rettidigt, og Erhvervsstyrelsen har den 26/1 2016 anmodet Skifteretten i Svendborg om tvangsopløsning af selskabet, hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udarbejdelsen af selskabets årsregnskab er blevet forsinket af de mange uafklarede forhold, der er konstateret i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen, og som det har været nødvendigt at få afklaret og behandlet korrekt i henhold til gældende selskabs- og skattelovning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2014 - 30-06-2015 udviser et resultat på kr. -951.141, og selskabets balance pr. 30-06-2015 udviser en balancesum på kr. 3.043.738, og en egenkapital på kr. -299.889.

Selskabet har i regnskabsåret udført diverse entreprise- og tilbudsopgaver samt forefaldende renoveringsopgaver, og aktivitetsniveauet har været væsentligt lavere end i tidligere år.

Selskabets ejer og direktør har i hele regnskabsåret været sygemeldt grundet kritisk sygdom, hvilket har påvirket selskabets drift væsentligt.

De udførte entreprise- og tilbudsopgaver har i høj grad været fejkalkuleret, og disse er i store træk udført til kostpriser.

Kombineret med et alt for højt omkostningsniveau i forhold til aktivitetsniveauet samt konstaterede tab må selskabet konstatere et væsentligt underskud.

Årets resultat anses for meget utilfedsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Ledelsesberetning

### Forventninger til fremtiden

Det er ledelsens plan at anmode Erhvervsstyrelsen om genoptagelse af selskabet, hvilket forudsætter en væsentlig kontant kapitalforhøjelse til overkurs for at tilvejebringe den tabte virksomhedskapital samt udlodning af selskabets fordring (ulovligt aktionærlån) på virksomhedsdeltagere og ledelse som løn.

Virksomhedens likviditet er betydelig presset og virksomheden skal have tilført likviditet til den daglige drift i det kommende regnskabsår.

Det er ledelsens plan og vurdering, at den nødvendige likviditet vil blive tilført selskabet i form af den påtænkte kapitaltilførsel til overkurs samt ved tilførsel af kapital fra ejeren, således at selskabet vil kunne fortsætte driften i de kommende 12 måneder.

Regnskabet er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for H. L. Kristensen Entreprise ApS under tvangsopløsning for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen samt reglerne for klasse C om pengestrømsopgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rettelse af fundamentale fejl vedrørende foregående år

Årsregnskabet vedrørende tidligere regnskabsår var urigtig i en sådan grad, at årsregnskabet ikke gav et retvisende billede.

Den beløbsmæssige effekt af korrektionen er indregnet direkte på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene for tidligere år er tilpasset.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen for egenproducerede anlægsaktiver omfatter løn- og materialeomkostninger mv., der direkte er medgået til produktionen.

### Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

### Entreprisekontrakter

Igangværende entrepriskontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>210.024</b>	<b>1.690.921</b>
Personaleomkostninger	1	-1.092.199	-1.578.448
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.583	-9.200
Andre driftsomkostninger		-5.160	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-893.918</b>	<b>103.273</b>
Finansielle indtægter		102.068	97
Finansielle omkostninger		-159.291	-14.857
<b>Resultat før skat</b>		<b>-951.141</b>	<b>88.513</b>
Skat af årets resultat	2	0	-29.528
<b>Årets resultat</b>		<b>-951.141</b>	<b>58.985</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-951.141	58.985
		<b>-951.141</b>	<b>58.985</b>

**Balance 30. juni 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	11.200	16.800
Indretning af lejede lokaler	5	57.973	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>69.173</b>	<b>16.800</b>
<b>Anlægsaktiver</b>			
		<b>69.173</b>	<b>16.800</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		340.664	1.490.564
Igangværende arbejder for fremmed regning		851.816	479.767
Tilgodehavende selskabsskat		24.675	0
Andre tilgodehavender		624.507	46.094
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	1.089.964	0
Periodeafgrænsningsposter		39.389	102.209
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.971.015</b>	<b>2.118.634</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.550</b>	<b>82.500</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.974.565</b>	<b>2.201.134</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.043.738</b>	<b>2.217.934</b>

**Balance 30. juni 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		88.000	88.000
Overført resultat		-387.889	563.252
<b>Egenkapital</b>	7	<b>-299.889</b>	<b>651.252</b>
Selskabsskat		0	29.528
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>29.528</b>
Gæld til banker		1.511.006	623.347
Modtagne forudbetalinger fra kunder		123.442	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		489.676	0
Selskabsskat		0	205.798
Anden gæld		542.837	708.009
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		676.666	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.343.627</b>	<b>1.537.154</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.343.627</b>	<b>1.566.682</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.043.738</b>	<b>2.217.934</b>
Usædvanlige forhold	8		
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Pengestrømsopgørelse

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
Årets resultat	-951.141	58.985
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	6.583	9.200
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-480	0
Regulering af skat af årets resultat	0	29.528
Ændring i tilgodehavender	-827.706	99.865
Ændring i leverandørgæld mv.	2.012.271	-311.438
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>	<b>239.527</b>	<b>-113.860</b>
Betalt selskabsskat	-259.521	0
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>-19.994</b>	<b>-113.860</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-58.956	0
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>-58.956</b>	<b>0</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>-78.950</b>	<b>-113.860</b>
Likvider, primo	82.500	196.360
<b>Likvider, ultimo</b>	<b>3.550</b>	<b>82.500</b>

## Noter

	2014/15	2013/14
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.070.447	1.543.517
Omkostninger til social sikring	15.178	20.137
Andre personaleomkostninger	6.574	14.794
	<u>1.092.199</u>	<u>1.578.448</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	29.528
	<u>0</u>	<u>29.528</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	575.160	0
Afgang i årets løb	-575.160	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	28.000	28.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>28.000</u>	<u>28.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-11.200	-2.000
Årets afskrivninger	-5.600	-9.200
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-16.800</u>	<u>-11.200</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>11.200</u>	<u>16.800</u>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	58.956	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>58.956</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-983	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-983</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>57.973</u>	<u>0</u>

## Noter

	2014/15	2013/14
	2014/15	2013/14
<b>6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Ulovligt aktionærlån	1.089.964	0
	<b>1.089.964</b>	<b>0</b>

Selskabet har i årets løb ydet lån til virksomhedsdeltagere og ledelse på følgende lånevilkår:

Rente: 10,2%

Afdrag i årets løb: kr. 0

Sikkerhedsstillelser: Ingen

## 7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	88.000	563.252	651.252
Forslag til årets resultatdisponering		-951.141	-951.141
	<b>88.000</b>	<b>-387.889</b>	<b>-299.889</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

## 8. Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret og regnskabsåret før foretaget digitale betalinger af udgifter til underleverandører. Betalingerne er foretaget til underleverandørernes administrationskonti oprettet af og registreret i en administrators eget navn.

Der er begrundet mistanke om, at administratoren har begået underslæb, idet administratoren ikke som aftalt har foretaget korrekt indberetning af moms og skat samt ikke i fuldt omfang foretaget betaling af de pågældende underleverandørers moms og skat.

Selskabet og de pågældende underleverandører har den 29/10 2015 politianmeldt sagen, men Politiets undersøgelser er endnu ikke afsluttet.

Der er således ikke tale om bevidst snyd med moms og skat vedrørende de pågældende underleverandørers manglende indberetninger af moms og skat samt betalinger, hvilket anses for relevant i relation i forhold til selskabets eventualforpligtelser overfor SKAT.

## Noter

2014/15

2013/14

### 9. Usikkerhed om going concern

Selskabets årsrapport for regnskabsåret er ikke indberettet rettidigt, og Erhvervsstyrelsen har den 26/1 2016 anmodet Skifteretten i Svendborg om tvangsopløsning af selskabet, hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udarbejdelsen af selskabets årsregnskab er blevet forsinket af de mange uafklarede forhold, der er konstateret i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen, og som det har været nødvendigt at få afklaret og behandlet korrekt i henhold til gældende selskabs- og skattelovning.

Det er ledelsens plan at anmode Erhvervsstyrelsen om genoptagelse af selskabet, hvilket forudsætter en væsentlig kontant kapitalforhøjelse til overkurs for at tilvejebringe den tabte virksomhedskapital samt udlodning af selskabets fordring (ulovligt aktionærlån) på virksomhedsdeltagere og ledelse som løn.

Virksomhedens likviditet er betydelig presset og virksomheden skal have tilført likviditet til den daglige drift i det kommende regnskabsår.

Det er ledelsens plan og vurdering, at den nødvendige likviditet vil blive tilført selskabet i form af den påtænkte kapitaltilførsel til overkurs samt ved tilførsel af kapital fra ejerkredsen, således at selskabet vil kunne fortsætte driften i de kommende 12 måneder.

Regnskabet er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.

### 10. Eventualforpligtelser

Selskabet har i årets løb ydet lån med kr. 1.089.964 til virksomhedsdeltagere og ledelse. Beløbet er skattepligtigt for låntager, og selskabet hæfter for den ikke indeholdte kildeskat på kr. 488.304, som skal betales i det kommende regnskab senest 14 dage efter SKAT's påkrav.

Selskabets eventualforpligtelse udgør således kr. 488.304.

Selskabet har i årets løb og i tidligere regnskabsår foretaget lønudbetalinger til ansatte uden indeholdelse af kildeskat i henhold til gyldige skattekort. Desuden er der ikke foretaget korrekt og rettidig indberetning til e-indkomstregistret.

Selskabet har alene indeholdt 8% i kildeskat, som dels er afregnet til SKAT og dels opført som en kortfristet gældsforpligtelse i selskabets årsregnskab.

Selskabet hæfter for den ikke indeholdte kildeskat, som ikke kan opgøres beløbsmæssigt.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget en kontant betaling fra en kunde på kr. 57.720, hvilket er i strid med hvidvaskningsreglerne.

Selskabet kan ifalde en bødestraf på kr. 25% af det beløb der overstiger den fastsatte grænse på kr. 50.000, dog minimum kr. 10.000.

Selskabets eventualforpligtelse udgør således kr. 10.000.

Selskabet har i regnskabsåret foretaget kontante betalinger til underleverandører på mere end kr. 10.000 inkl. moms kontant, og har ikke foretaget indberetning herom til SKAT, hvilket er i strid med hvidvaskningsreglerne.

Selskabet har som følge heraf ikke skattemæssigt fradrag for udgifter betalt kontant på over kr. 10.000 inkl. moms til underleverandører.

**Noter**

**2014/15**

**2013/14**

Hvis underleverandørerne snyder med skat og moms, kan selskabet komme til at hæfte for den manglende betaling.

Der er igennem pengeinstitut stillet arbejdsgarantier efter AB 92 reglerne for i alt kr. 297.477.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.